

2020

Årsrapport for 2020

Nature Energy Kors kro A/S
Ørbækvej 260, 5220 Odense SØ
CVR-nr. 34 71 16 31

Årsrapporten er fremlagt
og godkendt på selskabets
ordinære generalforsam-
ling den
22. marts 2021

Jacob Federspiel
dirigent

nature
energy

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Nature Energy Kors Kro A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. marts 2021

Direktion

Carsten Hjørngaard Sørensen
direktør

Bestyrelse

Henrik Højager Nielsen
formand

Michael Stefan Nielsen
næstformand

Kim Kragelund

Kristian Schmidt Sørensen

Ole Hvelplund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Nature Energy Korskro A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Nature Energy Korskro A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et regnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 22. marts 2021

PricewaterhouseCoopers
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Melgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34354

Claus Damhave
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34166

Selskabsoplysninger

Nature Energy Korskro A/S
Ørbækvej 260
5220 Odense SØ

CVR-nr. 34 71 16 31

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Henrik Højager Nielsen, formand
Michael Stefan Nielsen, næstformand
Kim Kragelund
Kristian Schmidt Sørensen
Ole Hvelplund

Direktion

Carsten Hjørngaard Sørensen, direktør

Revision

PricewaterhouseCoopers
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Munkebjergvænget 1, 3.
5230 Odense M

Pengeinstitut

Danske Bank

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet NGF Partnership K/S

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2020	2019	2018	2017	2016
	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	52	41	7	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	42	32	3	0	0
Resultat før finansielle poster	14	7	-3	0	0
Resultat af finansielle poster	-9	-11	-3	-1	-1
Årets resultat	4	-3	-4	-1	-1
Balancesum	308	311	300	215	10
Egenkapital	113	110	113	117	1
Antal medarbejdere	16	14	7	0	0
Nøgletal					
Afkastningsgrad	4,5%	2,3%	-1,2%	0,0%	0,0%
Soliditetsgrad	36,7%	35,4%	37,7%	54,4%	10,0%
Forrentning af egenkapital	3,6%	-2,7%	-3,5%	-1,7%	-66,7%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktion og opgradering af bionaturgas samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på t.kr. 3.767, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på t.kr. 113.456.

COVID-19 har ikke påvirket selskabets drift og årets resultat væsentligt.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende sammenlignet med 2019.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet forventer en positiv udvikling for 2021 med en forventning til årets resultat på niveauet kr. 15 mio. til kr. 25 mio.

Videnressourcer

Selskabet har ingen forskning- og udviklingsomkostninger.

Eksternt miljø

Selskabets arbejde med produktion af biogas og grønne certifikater følger myndighedernes anvisning. Nature Energy Korsbro A/S forretning medfører ikke speciel påvirkning af det eksterne miljø.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Sidste års forventning om forbedring af det realiserede resultat er realiseret på et tilfredsstillende niveau.

Ledelsesberetning

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Drift

Selskabet søger at eliminere eller reducere driftsrisici i samarbejder med eksterne partnere, rådgivning fra eksterne specialister og ikke mindst via opbygning af relevante kompetencer i Nature Energy selskaberne.

Markedsrisici

Nature Energy Korskro A/S er generelt eksponeret for risici for udsving i gaspriser, valutakurser mv. Selskabet håndterer disse risici inden for rammerne af en fastlagt risikopolitik. Risici søges bl.a. elimineret via en høj grad af overensstemmelse mellem vilkår for køb og salg af gas, biomasser etc.

Valutarisici

Selskabet er kun i begrænset omfang eksponeret over for valutarisici, idet køb og salg overvejende foregår i kr. eller EUR.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Bruttofortjeneste		51.683	41.364
Personaleomkostninger	1	-9.905	-9.578
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		41.778	31.786
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-28.249	-24.912
Resultat før finansielle poster		13.529	6.874
Finansielle indtægter	3	0	1
Finansielle omkostninger	4	-8.699	-11.031
Resultat før skat		4.830	-4.156
Skat af årets resultat	5	-1.063	912
Årets resultat		3.767	-3.244
Resultatdisponering	6		

Balance 31. december

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Aktiver			
Rettigheder		9.720	11.766
Immaterielle anlægsaktiver	7	9.720	11.766
Grunde og bygninger		67.997	71.497
Produktionsanlæg og maskiner		163.419	181.418
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		265	329
Materielle anlægsaktiver under udførelse		83	0
Materielle anlægsaktiver	8	231.764	253.244
Anlægsaktiver i alt		241.484	265.010
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.722	8.213
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.976	17.287
Andre tilgodehavender		15.337	10.681
Udskudt skatteaktiv	10	1.347	2.186
Periodeafgrænsningsposter	9	361	490
Tilgodehavender		66.743	38.857
Likvide beholdninger		28	7.569
Omsætningsaktiver i alt		66.771	46.426
Aktiver i alt		308.255	311.436

Balance 31. december

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		10.000	10.000
Overført resultat		73.456	99.688
Foreslået udbytte for regnskabsåret		30.000	0
Egenkapital		113.456	109.688
Andre kreditinstitutter		166.395	171.625
Anden gæld		236	145
Langfristede gældsforpligtelser	11	166.631	171.770
Kreditinstitutter	11	5.962	5.069
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.580	18.755
Gæld til tilknyttede virksomheder		7	0
Anden gæld		6.717	4.023
Periodeafgrænsningsposter	12	1.902	2.131
Kortfristede gældsforpligtelser		28.168	29.978
Gældsforpligtelser i alt		194.799	201.748
Passiver i alt		308.255	311.436
Efterfølgende begivenheder	13		
Leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter og ejerforhold	17		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	10.000	99.689	0	109.689
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-26.233</u>	<u>30.000</u>	<u>3.767</u>
Egenkapital 31. december 2020	<u>10.000</u>	<u>73.456</u>	<u>30.000</u>	<u>113.456</u>

Noter

	<u>2020</u> t.kr.	<u>2019</u> t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.067	8.773
Pensioner	695	677
Andre omkostninger til social sikring	143	128
	<u>9.905</u>	<u>9.578</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>275</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>14</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen og bestyrelse udeladt for 2019.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	2.046	2.046
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	26.203	22.866
	<u>28.249</u>	<u>24.912</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>0</u>	<u>1</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.542	4.591
Andre finansielle omkostninger	6.157	6.440
	<u>8.699</u>	<u>11.031</u>

Noter

	2020 <small>t.kr.</small>	2019 <small>t.kr.</small>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	1.063	-912
Regulering af skat vedrørende tidligere år	224	-373
Regulering af udskudt skat tidligere år	-224	373
	<u>1.063</u>	<u>-912</u>
	<u><u>1.063</u></u>	<u><u>-912</u></u>
6 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	30.000	0
Overført resultat	-26.233	-3.244
	<u>3.767</u>	<u>-3.244</u>
	<u><u>3.767</u></u>	<u><u>-3.244</u></u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Rettigheder</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2020	14.324	14.324
Kostpris 31. december 2020	14.324	14.324
Af-og nedskrivninger 1. januar 2020	2.558	2.558
Årets afskrivninger	2.046	2.046
Af-og nedskrivninger 31. december 2020	4.604	4.604
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>9.720</u>	<u>9.720</u>
	<u><u>9.720</u></u>	<u><u>9.720</u></u>

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2020	75.176	206.085	439	0	281.700
Tilgang i årets løb	0	61	99	4.562	4.722
Overførsler i årets løb	0	4.479	0	-4.479	0
Kostpris 31. december 2020	<u>75.176</u>	<u>210.625</u>	<u>538</u>	<u>83</u>	<u>286.422</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	3.679	24.667	110	0	28.456
Årets afskrivninger	3.500	22.539	163	0	26.202
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>7.179</u>	<u>47.206</u>	<u>273</u>	<u>0</u>	<u>54.658</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>67.997</u>	<u>163.419</u>	<u>265</u>	<u>83</u>	<u>231.764</u>
Renteomkostninger indregnet i kostprisen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.792</u>

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	-2.186	-1.647
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>839</u>	<u>-539</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020	<u>-1.347</u>	<u>-2.186</u>

Noter

11 Langfristede gældsforpligtelser

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Andre kreditinstitutter		
Efter 5 år	114.373	127.454
Mellem 1 og 5 år	52.022	44.171
Langfristet del	166.395	171.625
Inden for et år	5.962	5.069
Kortfristet del	5.962	5.069
	172.357	176.694
Anden gæld		
Efter 5 år	236	145
Langfristet del	236	145
Øvrig kortfristet anden gæld	6.717	4.023
Kortfristet del	6.717	4.023
	6.953	4.168

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

13 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

14 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	1.575	1.575
Mellem 1 og 5 år	4.763	5.445
Efter 5 år	679	1.599
	7.017	8.619

15 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb skyldig selskabsskat fremgår af koncernårsrapporten for NGF Partnership K/S. Derudover hæfter koncernens danske selskaber solidarisk for udbytteskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter

	<u>2020</u> t.kr.	<u>2019</u> t.kr.
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for andre kreditinstitutter:		
Grunde og bygninger	67.997	71.497
Produktionsanlæg	<u>163.419</u>	<u>181.418</u>
	<u>231.416</u>	<u>252.915</u>

Selskabet har afgivet transport i løbende subsidier til sikkerhed for betaling af ydelser.

17 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

NGF Partnership K/S
NGF Nature Energy Biogas A/S
NGF Denmark Holding ApS

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet NGF Partnership K/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nature Energy Korskro A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i t.kr.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter/ omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder avance ved salg og tab af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, administration samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne selskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7-10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Produktionsbygninger	20	år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for at afgøre, om der er indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Feripengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$